



شركة مطاحن ومخابز شمال القاهرة

شركة مساهمة مصرية

بتاريخ ٢٠٢١ / /

السادة / البورصة المصرية

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة ،،، وبعد

تتشرف بأن نرفق طيه الرد على تقرير السيد / مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .

وتفضلو سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،

الرئيس التنفيذي

" دكتور / أحمد العيسوي "



[mail.marketing@northcaiomills.com](mailto:mail.marketing@northcaiomills.com)

[www.northcaiomills.com](http://www.northcaiomills.com)

ص. ب : ٣٠٣٢

س. ت (١٣٣٤٩٠)

ت : ٢٢٨١٧٢٣٣ - ٢٢٨١٧٢٣٤ (٠٠٢)

ف : ٢٢٨١٣٤٨١ - ٢٢٨٠٢٢٨٢ (٠٠٢)

مجمع المطاحن - مدينة السلام - القاهرة

ماهر



شركة مطاحن شمال القاهرة  
قطاع الشئون المالية

**الرد على تقرير السيد / مراقب الحسابات عن الفحص المحدود**

**للقوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠**

الملاحظة (١)	تبين لنا عدم وجود برنامج للحسابات تعمل الإدارة المالية من خلاله مما يؤدي إلى إضاعة الوقت والجهد وضعف الرقابة الداخلية على الحسابات والتسجيل.
رد الشركة	جارى الحصول على عروض أسعار من شركات مختلفة لبرنامج حسابات ملائم لانشطة الشركة .
الملاحظة (٢)	تبين لنا احتساب الإهلاك للأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بقيمة تقديرية بواقع ٢٥٪ من قيمة إهلاك الأصول الثابتة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ دون مراعاة إستبعاد إهلاك الأصول التي إنتهى عمرها الإنتاجي (مهلكة دفتريا).
رد الشركة	يتم حساب الإهلاك إسترشادا بالعام السابق والأصول المستبعدة تقارب في قيمتها الإضافات الجديدة وسيتم مراعاة ذلك .
الملاحظة (٣)	تبين لنا تضمن مشروعات تحت التنفيذ أرصدة متوقفة بمبلغ ٢١٦٠٦٤ جنيه مصري يجب دراسة أسباب توقف تلك الأرصدة حفاظا على أصول الشركة.
رد الشركة	جارى استكمال المشروعات التي تم تنفيذ جزء منها في العام الماضى .
الملاحظة (٤)	تبين لنا إثبات المخزون السلعي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بالقيمة الدفترية دون إجراء جرد فعلي حيث أن الشركة دأبت على إجراء الجرد الفعلي في ٣٠ يونيه من كل عام كما لم يتم إجراء جرد فعلي للأقماح المحلية والمستوردة المملوكة للهيئة العامة للسلع التموينية حيث دأبت الشركة علي إجراء تصفية صفرية لخلايا الصوامع عند الإنتهاء من صرفها ويلزم وضع برامج زمنية لإجراء التصفية الصفرية لخلايا الصوامع والجرد الفعلي للشون للوقوف على صحة الأرصدة الدفترية للأقماح وإجراء التسويات المالية اللازمة في ضوء ما تسفر عنه التصفية.
رد الشركة	تقوم الشركة بإجراء الجرد المستمر لمخازن الشركة جشنى ، وسوف يتم موافاة السيد / مراقب الحسابات بالبرنامج الزمنى لعمل التصفيات الفعلية .
الملاحظة (٥)	تبين لنا أنه لم يتم المطابقة مع هيئة السلع التموينية علي أرصدها الظاهرة ضمن حسابات المدينون والموردين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتي بلغت ٧,٨١٠ مليون جنيه مصري (مدين) ، ١٦,٠١٤ مليون جنيه مصري (دائن) ويلزم سرعة المطابقة حتي يمكن تحديد الأرصدة الفعلية لتلك الحسابات مع إجراء التسويات المالية اللازمة على ضوء نتيجة المطابقة.
رد الشركة	جارى التواصل مع السادة ممثلي الهيئة العامة للسلع التموينية لتحديد موعد لعمل المطابقات اللازمة .
الملاحظة (٦)	تبين لنا تضمن أرصدة العملاء أرصدة متوقفة بمبلغ ٣,٦٠٠ مليون جنيه مصري في حين أن الإنخفاض في قيمة العملاء المكون بمبلغ ٤٦٤ ألف جنيه مصري نري ضرورة دراسة تلك الأرصدة المتوقفة والعمل على تدعيم الإنخفاض حيث أن الإنخفاض المكون لأرصدة تم صدور أحكام قضائية بشأنها لصالح الشركة وفي هذا نري ضرورة متابعة تنفيذ تلك الأحكام إستيداءا لحقوق الشركة.
رد الشركة	تلك الأرصدة طرف شركات شقيقة وجرى تحصيلها ، اما مديونية القطاع الخاص تبلغ ٤٦٤ الف جنيه مكون لها مخصص بكامل القيمة وهناك احكام قضائية جارى تنفيذها .

المحوظة (٧)	تبين لنا تضمن أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى أرصدة متوقفة بمبلغ ٧,١٦٣ مليون جنيه مصري في حين أن الإنخفاض في قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى المكون بمبلغ ٤,٩٩٩ مليون جنيه مصري نري ضرورة دراسة تلك الأرصدة المتوقفة والعمل على تدعيم الإنخفاض.
رد الشركة	تلك الإصدة طرف أمناء عهد ومستاجرین لاماكن بالشركة مرفوع ضدهم قضايا وجارى تنفيذها أما باقى المديونات فهى طرف الشركة القابضة للصناعات الغذائية كحساب جارى بين الشركتين وجارى تحصيل باقى المديونيات .
المحوظة (٨)	<u>الإستنتاج المتحفظ</u> تبين لنا مخالفة معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية فقرات من (٣٨) حتى (٤٤) فيما يتعلق بأرقام المقارنة.
رد الشركة	سوف يتم مراعاة ذلك في المراكز التالية .
المحوظة (٩)	نوصي بتدعيم نظم الرقابة الداخلية على مستوي جميع الأنشطة بما يحقق كفاءة الأداء وسلامة التصرفات مع دراسة التأمين على البضائع المنقولة على سيارات الشركة ضد الحوادث والسرقة وخيانة الأمانة وكذلك دراسة القيم المؤمن بها دوريا بما يتناسب مع الأسس التأمينية المعمول بها بالشركة.
رد الشركة	تعمل الشركة جاهدة على تدعيم نظم الرقابة الداخلية بما يتخذ من تعليمات وقرارات ، وتنفيذها علما بأنه يتم تحديث القيم التأمينية دوريا .
المحوظة (١٠)	تبين لنا عدم إحكام الرقابة على أصول الشركة وممتلكاتها لذلك نوصي بضرورة العمل على تكويد الأصول الثابتة والعمل على تطبيق برنامج حسابات خاص بالأصول الثابتة ويتم ربطه ببرنامج للحسابات العامة وكذلك ضرورة إمساك سجل منفصل لتسجيل الأصول التي يتم تكهينها لحين التصرف فيها وذلك لإحكام الرقابة عليها.
رد الشركة	يتم جرد الأصول ومطابقتها على الدفاتر حال وجود اختلاف تتم المسائلة وتصحيح الأوضاع او الانحرافات ان وجدت .
المحوظة (١١)	نوصي بضرورة تطوير نظام التكاليف بالشركة ليتناسب مع أنشطة الشركة حتى يمكن الحكم من خلالها على أنشطة الشركة وتساعد إدارة الشركة على إتخاذ القرارات المناسبة لآية إنحرافات والوقوف على كفاءة وإقتصاديات التشغيل في أنشطة الشركة المختلفة.
رد الشركة	تم الإحاطة .

والله ولى التوفيق"

**الرئيس التنفيذي**



"دكتور / أحمد العيسوي"